

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Palsi Kultuuritalu

registrikood: 11046620

küla: Mäletjärve küla

vald: Mäksa vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 62301

telefon: +372 5188010, +372 53402652

e-posti aadress: kristina@convivo.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Palsi Kultuuritalu peamiseks tegevusaladeks on raamatupidamisteenuste, finants- ja juhtimiskonsultatsioonide osutamine ning kultuuriürituste teenindamine.

Ettevõtte 2015.a majandusaasta müügitulu oli 11 638 eurot ja majandusaasta lõppes 1 475 eurose kahjumiga.

2016.a. on ettevõtte prognoosinud müügituludeks 13 000 eurot ning puhaskasumiks 200 eurot.

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja=käibevarad/lühiajalised kohustused=0,94

Võlakordaja=kohustused/koguvarad=14%

Kristina Peterson
juhatuse liige

Toomas Peterson
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	633	678	2
Nõuded ja ettemaksed	279	260	3
Kokku käibevara	912	938	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 153	8 138	5
Kokku põhivara	6 153	8 138	
Kokku varad	7 065	9 076	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	1 502	
Võlad ja ettemaksed	966	0	6
Kokku lühiajalised kohustused	966	1 502	
Kokku kohustused	966	1 502	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 762	3 814	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 475	948	
Kokku omakapital	6 099	7 574	
Kokku kohustused ja omakapital	7 065	9 076	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	11 638	9 061	7
Mitmesugused tegevuskulud	-7 341	-6 045	8
Tööjõukulud	-3 724	0	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 985	-1 985	5
Muud ärikulud	-48	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 460	1 031	
Intressikulud	-15	-83	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 475	948	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 475	948	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 460	1 031	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 985	1 985	5
Kokku korrigeerimised	1 985	1 985	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-19	156	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	966	0	
Kokku rahavood äritegevusest	1 472	3 172	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 502	-2 436	
Makstud intressid	-15	-83	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 517	-2 519	
Kokku rahavood	-45	653	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	678	25	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-45	653	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	633	678	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	3 814	6 626
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	948	948
31.12.2014	2 556	256	4 762	7 574
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 475	-1 475
31.12.2015	2 556	256	3 287	6 099

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Palsi Kultuuritalu 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna Juhendites ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministeeriumi vastavasisulistest määrustes.

OÜ Palsi Kultuuritalu kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (va arvelduskrediiti).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina., arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks on äriühingu enda põhitegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja soetusmaksumusega alates 1 917 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 917 euro, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuldesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara väärtatakse algselt arvele tema soetusmaksumuses. Soetusmaksumus koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest (k.a. tollimaks ja muud mittetagastuvad maksud). Otseselt soetamisega seotuks loetakse kulutused, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja paigaldamise asukohta. Iga materiaalse põhivara objekti kohta peetakse individuaalset arvestust.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 10-50 aastat
- Masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Inventar, tööriistad ja muu põhivara 3-5 aastat

Amortisatsiooni hakatakse arvutama põhivara arvelevõtmise kuust, amortisatsiooni arvutamine lõpetatakse väljalangemisele järgnevat kuust. Täielikult amortiseerunud põhivaralt amortisatsiooni arvutamine lõpetatakse. Kui täielikult amortiseerunud vara on veel kasutuses, kajastatakse bilansis nii soetusmaksumust kui kulumit ühes ja samas summas.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1917

Finantskohustused

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel

kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

Seotud osapoolte all on kajastatud tehingud tegevjuhtkonna liikmetega ja nende osalusega seotud ettevõtetega.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Rahavoogude aruanne

OÜ Palsi Kultuuritalu äritegevuse rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood kajastatakse otsemeetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Arvelduskonto	633	678
Kokku raha	633	678

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Ettemaksed	279	279	0	0
Tulevaste perioodide kulud	279	279	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	279	279	0	0
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Ettemaksed	260	260	0	0
Tulevaste perioodide kulud	260	260	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	260	260	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015
	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	48
Sotsiaalmaks	132
Kohustuslik kogumispension	8
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	188

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
			Masinad ja seadmed	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2013				
Soetusmaksumus	15 658	4 076	19 734	19 734
Akumuleeritud kulum	-9 356	-255	-9 611	-9 611
Jääkmaksumus	6 302	3 821	10 123	10 123
Amortisatsioonikulu	-1 566	-419	-1 985	-1 985
31.12.2014				
Soetusmaksumus	15 658	4 076	19 734	19 734
Akumuleeritud kulum	-10 922	-674	-11 596	-11 596
Jääkmaksumus	4 736	3 402	8 138	8 138
Amortisatsioonikulu	-1 566	-419	-1 985	-1 985
31.12.2015				
Soetusmaksumus	15 658	4 076	19 734	19 734
Akumuleeritud kulum	-12 488	-1 093	-13 581	-13 581
Jääkmaksumus	3 170	2 983	6 153	6 153

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksuvõlad	188	188	0	0	4
Muud lühiajalised võlad	778	778	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	966	966	0	0	

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	11 638	9 061
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	11 638	9 061
Kokku müügitulu	11 638	9 061
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, finantsjuhtimine	11 638	9 061
Kokku müügitulu	11 638	9 061

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	-397	-251
Materjalid, kaubad, teenused	-3 381	-1 878
Transport, hooldus, kindlustus	-3 554	-3 909
Muud	-9	-7
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-7 341	-6 045

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015
Palgakulu	-2 800
Sotsiaalmaksud	-924
Kokku tööjõukulud	-3 724
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	778

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	862	7 710
2014	Müügid	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 760	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	2 800	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.05.2016

OÜ Palsi Kultuuritalu (registrikood: 11046620) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KRISTINA PETERSON	Juhatuse liige	17.05.2016
TOOMAS PETERSON	Juhatuse liige	20.05.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 475
Kokku	3 287
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 287
Kokku	3 287

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 762
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 475
Kokku	3 287
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 287
Kokku	3 287

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	11638	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kristina Peterson	47707032731	Mäletjärve küla, Mäksa vald, Tartu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5188010
Mobiiltelefon	+372 53402652
E-posti aadress	kristina@convivo.ee